FADD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

1/2014. (III.4.) számú rendelete

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét a 2014. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Képviselő-testület a település 2014. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételeit	1.036.781 eFt-ban,
b) a pénzforgalom nélküli bevételeit	24.158 eFt-ban,
c) a finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit	86.091 eFt-ban,
d) költségvetési kiadásait	1.036.781 eFt-ban,
e) a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásait	18.431 eFt-ban,

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését:
Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását – kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok bontásban - önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A nem Európai Uniós projekt megvalósításához a felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.

(4) A központi költségvetésből az önkormányzatot eredeti előirányzatban megillető önkormányzati költségvetési támogatásokat, hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület az *5. számú tájékoztató tábla* szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló – az átmeneti gazdálkodásról szóló önkormányzati költségvetési rendelet hiányában - a 2014. évi költségvetési rendelet elfogadásáig az önkormányzat által teljesített kiadásokról és önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről a polgármester tájékoztatását elfogadja, az átmeneti gazdálkodás idején teljesített kiadások a beszedett bevételek a 2014. évi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti

részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

(4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához *a 4. melléklet* tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.

(6) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *6. számú tájékoztató tábla* szerint biztosítja.

(7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, költségvetési szervenként, feladatonként - kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatonként - a *9. melléklet* szerint határozza meg.

(9) Az önkormányzat a kiadások között 14.242 E Ft általános, 10.000 E Ft fejlesztési céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(10) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselőtestület fenntartja magának.

(11) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2014. évben engedélyezett létszámát 79 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 45 főben állapítja meg a képviselő-testület. Az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a *11. melléklet* szerint kimutatás szerint hagyja jóvá.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány kialakulásának elkerülése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat. Jutalmazási célra személyi juttatásból kifizetés az önkormányzat költségvetési szerveinél csak a képviselő-testület előzetes hozzájárulása, határozata alapján történhet.

(4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy az 50 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(5) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

(6) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány igénybevételével és az Európai Uniós projektek megvalósításához felhalmozási célú hitel igénybevételével biztosítja.
(7) A (6) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. § Az előirányzatok módosítása

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a Képviselő-testület 2014. évi munkatervében meghatározott időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 277/2006.(XII.21.) számú képviselőtestületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai

megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a pénzügyi- számviteli rendszerben kötelesek nyilvántartást vezeti.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Szekszárdi Kistérségi Önkormányzati Társulás igénybevételével gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet 2014. március 4. napján lép hatályba.

(2) A rendelet 2016. május 31. napján hatályát veszíti.

Fülöp János
polgármester

POLGÁRMESTER * FADD *

Herczig Gáborné
jegyző

FADDI POLGÁRMESTERI HIVATAL * JEGYZŐJE *

Kihirdetési záradék:

A rendelet a helyben szokásos módon, a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján 2014. március 4. napján kihirdetésre került.

Herczig Gáborné
jegyző

FADDI POLGÁRMESTERI HIVATAL * JEGYZŐJE *